Kozmadombja Község Önkormányzata Képviselő-testületének ../2026. (III. ...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és ellátja a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait. A rendelet célja az önkormányzat törvényes működésének, a helyi közügyek, közfeladatok biztonságos ellátásának, a közpénzekkel való szabályszerű, gazdaságos, átlátható, ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása az önkormányzat 2026. évre várható bevételeinek és kiadásainak meghatározásával.

[2] Kozmadombja Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Kozmadombja Község Önkormányzatára (továbbiakban: önkormányzat), a képviselő-testületre és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi összes bevételének és kiadásának előirányzatát 36.906.678 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek előirányzott összegét 29.177.846 Ft-ban állapítja meg, melynek jogcímei:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 25.822.202 Ft,
b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 507.575 Ft,
c) közhatalmi bevételek 480.000 Ft,
d) működési bevételek 2.368.069 Ft,
e) felhalmozási bevételek 0 Ft,
f) működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásainak előirányzott összegét 36.092.683 Ft-ban állapítja meg, melynek jogcímei:

a) személyi juttatások 11.118.900 Ft,
b) munkaadókat terhelő járulékok 1.367.457 Ft,
c) dologi kiadások 8.424.000 Ft,
d) ellátottak pénzbeli juttatásai 3.540.000 Ft,
e) egyéb működési célú kiadások, tartalékok 7.134.751 Ft,
f) beruházási kiadások 4.507.575 Ft,
g) felújítási kiadások 0 Ft,
h) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft.

(4) A Képviselő-testület a költségvetési bevételeinek és kiadásainak különbözeteként 6.914.837 Ft költségvetési hiányt állapít meg.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi finanszírozási bevételeinek előirányzott összegét 7.728.832 Ft-ban, finanszírozási kiadásainak előirányzott összegét 813.995 Ft-ban, finanszírozási többletét 6.914.837 Ft-ban állapítja meg.

(6) A költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, a bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban e rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(7) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet részletezi.

(8) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

(9) A felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

a) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet részletezi.

b) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.

c) Az önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet részletezi.

d) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.

e) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásainak felújításonkénti részletezését a 7. melléklet szerint határozza meg.

f) A támogatásokkal megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

g) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát a 9. melléklet szerint határozza meg.

h) Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit számszerűsítve a 10. melléklet tartalmazza évenkénti bontásban.

i) Az önkormányzat által 2026. évre tervezett közvetett támogatásokat a 11. melléklet részletezi.

j) Az önkormányzat a 2026. évre tervezett előirányzat-felhasználási ütemtervét a 12. mellékletben mutatja be.

k) Az önkormányzat a 2026. évre tervezett céljelleggel nyújtott támogatásait az 13. melléklet tartalmazza.

l) Az önkormányzat állami hozzájárulásait, támogatásait a 14. melléklet tartalmazza.

m) Az önkormányzat intézményeinek finanszírozását a 15. melléklet tartalmazza.

n) Az önkormányzat támogatásértékű kiadási ütemtervét havi bontásban a 16. melléklet tartalmazza.
o) Az önkormányzat költségvetési évet követő három évre tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 17. melléklet tartalmazza.

(2) A képviselő testület az önkormányzat engedélyezett létszámkeretét 3 fő létszámban állapítja meg, az alábbiak szerint:
a) polgármester 1 fő,
b) alpolgármester 1 fő,
c) képviselő 1 fő,

4. §

(1) Az önkormányzat költségvetési gazdálkodására vonatkozó felelősségi szabályokat a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény tartalmazza.

(2) Az önkormányzat az előző évi szabad maradványa terhére annak jóváhagyásáig kötelezettséget nem vállalhat.

(3) A polgármester felhatalmazást kap a költségvetésben meghatározott bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(4) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, az adósságszolgálat teljesítésének.

(5) A működési kiadásokat időarányosan, felhalmozási és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak a képviselő-testület jóváhagyása szerint történhet.

(6) Költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított, vagy az év közben módosított kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők. Többletfeladattal járó, vagy a költségvetési rendeletben nem szereplő új kötelezettségvállalás csak a források egyidejű biztosításával és az előirányzat emelésével egyidejűleg, a költségvetési rendeletmódosítást követően történhet.

(7) Az éves gazdálkodás során a gazdaságossági intézkedések eredményeként keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni a jövőbeni adósságszolgálat teljesítése érdekében.

(8) Az önkormányzat szabad pénzeszközeit lekötheti az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározottak figyelembevételével.

(9) A Képviselő-testület – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze. A lekötött pénzeszköz a lekötési idejének meghosszabbításáról, illetve felmondásáról a lekötött pénzeszköz összegének módosításáról a polgármester dönt.

(10) A képviselő-testület az év közben keletkezett megtakarítás, többletbevétel tárgyévi felhasználásának mértékéről, feltételeiről költségvetési rendeletének módosításával dönt.

(11) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

(12) A polgármester a kiemelt előirányzatok között és a kiemelt előirányzatokon belül átcsoportosíthat, azzal, hogy az átcsoportosítással az önkormányzat irányítása alatt működő költségvetési szerv (Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal) részére biztosított önkormányzati támogatását nem csökkentheti, és nem vonhatja el. A polgármester saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról az önkormányzat költségvetésének módosításával egyidejűleg tájékoztatja a képviselő-testületet.

(13) A polgármester dönt a legfeljebb bruttó 500.000 forint értékhatárt elérő vagy az alatti ellenértékű szerződések, megállapodások megkötéséről, ilyen értékig kötelezettségvállalásokról, a szerződéskötés tényéről a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

(14) A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(15) A költségvetés módosításáról szóló rendelet-tervezetet, valamint a zárszámadási rendelet-tervezetet e rendelettel azonos szerkezeti felépítésben kell elkészíteni, ezáltal biztosítva az elfogadott költségvetéssel való összehasonlíthatóságát.

(16) Az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szerv esetében a jegyző saját hatáskörben engedélyezheti:

a) egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését,

b) a 100.000.-Ft értékhatárt el nem érő kisösszegű követelés törlését, amennyiben az önkéntes teljesítésre történő felszólítás harmadszorra is eredménytelen.

(17) Minden más egyedi esetben követelés csak a képviselő-testület hozzájárulásával törölhető.

(18) A hitelügyekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

(19) Az önkormányzat egyéb szervezetek, társaságok, egyesületek, önszerveződő közösségek részére hitelt nem folyósít, kamatmentes visszafizetendő támogatást nem nyújt, kezességet nem vállal.

(20) A bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor, figyelemmel a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal pénzkezelési szabályzatában meghatározott összeghatárra és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

a) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése
b) kiküldetés, munkába járási utazási költségtérítés
c) reprezentációs kiadások
d) kisösszegű szolgáltatási kiadások
e) elszámolásra felvett előlegek
f) társadalom- és szociálpolitikai juttatások, ellátottak pénzbeli juttatásai
g) közfoglalkoztatottak juttatásai
h) pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások
i) munkavállalók személyi juttatásai rendkívül indokolt esetben
j) külső személyi juttatások
k) fizetési előleg és elszámolásra felvett előleg

l) egyéb esetekben jogcímtől függetlenül 300.000,- Ft összeget meg nem haladó kifizetés.

4. Az önkormányzat által, a költségvetés terhére nyújtható támogatások

5. §

(1) A képviselő-testület kérelemre szülési támogatásban részesít minden – a szülés időpontjában – a közigazgatási területén bejelentett lakóhellyel rendelkező anyát.

(2) A kérelmet a gyermek születését követő 3 hónapon belül lehet benyújtani a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatalhoz.

(3) A kérelemhez csatolni kell a gyermek születési anyakönyvi kivonatának másolatát.

(4) A támogatás összege 50.000 Ft.

(5) A szülési támogatás megállapításával kapcsolatos hatáskört – átruházott hatáskörben – a polgármester gyakorolja.

6. §

(1) A képviselő-testület a községben első lakótelek, új vagy használt lakás megszerzéséhez, lakás építéséhez, lakás bővítéséhez a családok részére vissza nem térítendő támogatást nyújthat kérelemre, jövedelemre tekintet nélkül. A kérelmet a lakás, lakótelek megszerzésétől számított 12 hónapon belül lehet benyújtani. A határidő jogvesztő.

(2) A kérelemhez mellékelni kell:

a) lakás, lakótelek megszerzéséről (ajándékozási, adásvételi, egyéb) szóló szerződést, vagy annak másolatát, vagy

b) jogerős építési engedélyt vagy annak másolatát, vagy egyszerű bejelentésköteles tevékenység végzése esetén az egyszerű bejelentés igazolására szolgáló dokumentumot vagy annak másolatát, vagy az építtető nyilatkozatát, hogy a lakáson, családi házon folytatott építési tevékenység nem engedély- vagy bejelentésköteles, és

c) nyilatkozatot a támogatást kérő részéről, hogy a községben első lakásvásárló vagy építtető.

(3) Lakásbővítési támogatás egyszer, legalább egy lakószobával történő bővítés esetén nyújtható.

(4) A támogatás összegét a képviselő testület költségvetésének függvényében állapítja meg.

(5) A támogatás kifizetése az alábbiak szerint történik:

a) A községben lakótelek, új vagy használt lakás megszerzéséhez a támogatás utólag kerül kifizetésre a jogügylet befejezését követően.

b) Lakásépítéséhez, lakásbővítéséhez a támogatás utólagos elszámolási kötelezettség mellett kerül kifizetésre.

(6) A támogatás kifizetéséről, valamint a visszafizetés feltételeiről az önkormányzat és a támogatott között a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal megállapodást készít.

(7) A lakásvásárlási, lakásépítési, lakásbővítési támogatást egy összegben vissza kell fizetni az önkormányzatnak, ha a támogatott az ingatlant a támogatás nyújtásától számított 5 éven belül eladja.

7. §

(1) Az önkormányzat költségvetése függvényében az alábbi egyéb támogatásokat nyújthatja a községben élő gyermekek, családok, és az önkormányzatnál, hivatalnál foglalkoztatott közalkalmazottak, köztisztviselők, közfoglalkoztatottak részére.

a) karácsonyi támogatás,
b) 0-14 éves korig mikulás-napi támogatás,
c) óvoda-, iskolakezdési támogatás.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben felsorolt támogatásokat pénzben vagy természetben – vásárlási utalvány, ajándékcsomag formájában – nyújthatja jövedelemre tekintet nélkül, hivatalból.

(3) A képviselő-testület az egyéb támogatásokat egyidejűleg több formában is nyújthatja.

(4) A támogatás nyújtása előtt a Képviselő-testület meghatározza a támogatásra jogosultak körét, a támogatás nyújtásának módját és annak összegét vagy értékét.

(5) Az (1) bekezdésben adható támogatások nyújtásakor nem kell a közigazgatási és hatósági eljárás általános szabályairól szóló törvény szerinti döntést (egyedi határozatot) hozni.

(6) A támogatás átvételéről a bizonylati rend szabályai szerinti nyilvántartást kell vezetni, a támogatás átvételét a jogosultak aláírásukkal igazolják.

5. Záró rendelkezések

8. §

Ez a rendelet 2026. március …-én lép hatályba.

9. §

(1) E rendelet rendelkezéseit a 2026. költségvetési év során kell alkalmazni.

(2) A képviselő-testület tudomásul veszi a polgármester e rendelet kihirdetésének napjáig, a 2026. évi költségvetési rendeletnek megfelelően a bevételek és kiadások teljesítése érdekében tett intézkedéseit.

(3) A 2026. január 1. és e rendelet hatályba lépése közötti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetés részét képezik.

Kozmadombja, 2026. március 10.

Hácskóné Kovács Tímea
jegyző

Kámán János
polgármester

A rendelet kihirdetve:
Kozmadombja, 2026. március ...

Hácskóné Kovács Tímea
jegyző

1. melléklet a 2/2025. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a 2/2025. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a 2/2025. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a 2/2025. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a 2/2025. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a 2/2025. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a 2/2025. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a 2/2025. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a 2/2025. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a 2/2025. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a 2/2025. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a 2/2025. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a 2/2025. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a 2/2025. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a 2/2025. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a 2/2025. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet a 2/2025. (III. 11.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Részletes indokolás

Az 1–9. §-hoz és az 1–17. melléklethez

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát tartalmazza.

A 2. §-hoz

2. §. (1) bekezdése: Az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételi főösszegét: 36.906.678 Ft-ban javaslom elfogadni.

2. §. (2) bekezdése: A költségvetési bevételi főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat a 2. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

- Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 25.822.202 Ft. Ezen előirányzat tartalmazza működésének általános támogatás címen tervezett 20.028.131 forintot, a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásaként várható 3.524.071 forintot, továbbá a kulturális feladatok támogatására tervezett 2 270 000 forintot.

. Polgármesteri illetmény és költségtérítés támogatása itt került tervezésre. A költségvetési támogatások egyes jogcímeit a ... melléklet tartalmazza részletesen.

- Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről: 507.575 Ft. Ezen előirányzat tartalmazza a Versenyképes Járások Program II pályázat keretében kapott támogatást.

-Közhatalmi bevétel: 480 000 Ft. Közhatalmi bevételként került megtervezésre magánszemélyek kommunális adója, iparűzési adó.

-Működési bevétel: 2.368.069 Ft. Ezen kiemelt előirányzat tartalmazza a Zalabaksa víztorony bérleti díját, a kozmadombjai átjátszótorony földterület bérleti díját, szántóterület bérleti díját

2.§ (3) bekezdése: Az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadási főösszegét 36.906.678 Ft-ban javaslom elfogadni.

A költségvetési kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat a 2. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

-Személyi juttatások: 11.118.900 Ft. A személyi juttatásokon belül külső személyi jutatásként a polgármester, az alpolgármester, képviselő tiszteletdíja, könyvtáros megbízási díja és a temetőkaszálás megbízási díja került tervezésre.

-Munkaadókat terhelő járulékot és szociális hozzájárulási adó: 1.367.457 Ft. A munkaadót terhelő járulékok mértékét 1.276.607 Ft-ban javaslom jóváhagyni, melynek tervezési alapja a személyi juttatások előirányzata.

-A dologi kiadások: 8.424.000 Ft. A dologi kiadások tervezésénél az előző év várható teljesítési adatokat, vettük figyelembe. Energiaköltségeknél számoltunk a megemelt áram és rendszerhasználati díjjal.

-Ellátottak pénzbeli juttatásai: 3.540.000 Ft. Ezen kiemelt előirányzaton belül az önkormányzatok által folyósított ellátások előirányzatként kerül megtervezésre a szociális alapon biztosított rendszeres és eseti pénzbeni, természetben ellátások összege.

-Egyéb működési célú kiadások, tartalékok: 7.134.751 Ft. Ezen előirányzat tartalmazza az államháztartáson belülre és kívülre a különböző költségvetési szervek és egyéb szervezetek részére átadott működési célú támogatásokat.

-Beruházások 4.507.575 Ft. Ezen kiemelt előirányzat részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

3. §. Ezen szakasz tartalmazza az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, valamint, kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, a 2026. évi bevételi és kiadási előirányzatokat, rovatonként, kiemelt előirányzatonként, továbbá a felhalmozási kiadásokat feladatonként, és célonként, részletesen.

Itt kerül meghatározásra az adósságot keletkeztető ügyletek bemutatása, mely nemleges. Intézmények finanszírozása, létszámkeret, gördülő tervezés itt kerül bemutatásra.

A 4. §-hoz

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos vegyes rendelkezéseket tartalmazza: Ezen § tartalmazza a biztonságos gazdálkodáshoz előírt követelményeket a 2011. évi CXCV. Törvény, 2011. évi CLXXXIX. Törvény, valamint a 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet figyelembevételével. A szabályozás tartalmazza a képviselő-testület és a polgármester felelősségére vonatkozó rendelkezéseket, valamint és a gazdálkodással kapcsolatos végrehajtási szabályokat.

A 5-7. §-okhoz

Az önkormányzat által, jövedelemre tekintet nélkül nyújtható támogatásokat tartalmazza.

A 8-9. §-okhoz

A rendelet hatálybalépésére, a 2026. január 1. – a rendelet kihirdetésének napja közötti átmeneti időszakra vonatkozó szabályozást tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

A tervezett önkormányzati rendelet társadalmi, gazdasági hatása:

A rendelet nem eredményez a korábbi évekhez képest további társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségügyi hatást.

A tervezett önkormányzati rendelet költségvetési hatása:

Megállapítja az önkormányzat 2026. évi költségvetését.

A tervezett önkormányzati rendelet környezeti, egészségi következményei:

A rendeletnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.

A tervezett önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A rendeletnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

A tervezett önkormányzati rendelet egyéb hatása:

A rendeletnek egyéb hatása nincs.

Az önkormányzati rendelet megalkotásának szükségessége:

A rendeletben foglaltak az Áht. 24. § (2) bekezdésében foglaltakon alapulnak. A költségvetés megalkotásának elmaradása esetén az önkormányzat állami támogatásban nem részesülhet, továbbá jogi következmény a Kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárása.

Az önkormányzati rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:

Elmaradása esetén az önkormányzat törvénysértést követ el.

Az önkormányzati rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

Személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek: a szükséges feltételek a rendelkezésre állnak az önkormányzat hivatalánál.

1. melléklet a . 2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Kozmadombja Község Önkormányzata

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK *Forint*

1. sz. táblázat

Sor-szám		Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti meghontásban		
				kötelező önkormányzati feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási feladat
1	2	3	4	5	6	7
	B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**25 822 202**	**25 822 273**	-	-
1.	**B11**	**Önkormányzati működési támogatás (1.1.+…+1.6.)**	**25 822 202**	**25 822 273**	-	-
1.1	B11	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	20 028 131	20 028 202		
1.2	B11	Önkormányzatok egyes közoktatási feladatainak támogatása	-	-		
1.3	B11	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3 524 071	3 524 071		
1.4	B11	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000		
1.5	B11	Működési célú kiegészítő támogatás				
1.6	B11	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása				
2.1	B12	Bírságok és befizetések bevételei				
2.2	B13	Működési célú garanciák- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3	B14	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése				
2.4	B15	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétele				
2.5	B16	Egyéb működési célú támogatások bevétele				
3.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3**	***507 575***	***507 575***	-	-
3.1	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2	B22	Felhalmozási célú garanciák- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése				
3.4	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétele				
3.5	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele	507 575	507 575		
4.	**B3**	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	**480 000**	**480 000**	-	-
4.1		Ebből adók (4.1.1+4.1.2)	480 000	480 000	-	-
4.1.1	B34	Vagyoni típusú adók	180 000	180 000		
4.1.2	B35	Értékesítési és forgalmi adók	300 000	300 000		
4.2	B35	Gépjárműadó				
4.3	B35	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.4	B36	Egyéb közhatalmi bevételek				
5.	**B4**	**Működési bevételek (5.1.+…+5.10.)**	**2 368 069**	**2 368 069**	-	-
5.1	B401	Áru- és készletértékesítés bevétele				
5.2	B402	Szolgáltatások ellenértéke (beleértve díjat)	2 368 069	2 368 069		
5.3	B403	Közvetített szolgáltatások értéke				
5.4	B404	Tulajdonosi bevételek (vagyonkezelésből, üzemeltetésből származó bevét				
5.5	B405	Ellátási díjak				
5.6	B408	Kiszámlázott ÁFA				
5.7	B407	ÁFA visszatérítése				
5.8	B408	Kamatbevételek				
5.9	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10	B411	Egyéb működési bevételek				
6.	**B5**	**Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.5.)**	-	-	-	-
6.1	B51	Immateriális javak értékesítése				
6.2	B52	Ingatlanok értékesítése				
6.3	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4	B54	Részesedések értékesítése				
6.5	B55	Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	**B6**	**Működési célú átvett pénzeszközök**				
7.1	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívül				
7.2	B64	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése ÁH-n kívül				
7.3	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
8.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**				
8.1	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kí				
8.2	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése ÁH-n kí				
8.3	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
9.		***KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+……+9)***	**29 177 846**	**29 177 917**	-	-
10.	**B8**	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+…+10.3.)**				
10.1		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2		Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.		**Belföldi értékpapírok bevételei**				
12.	B83	**Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)**	**7 253 378**	**7 253 378**		
12.1	B83	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	7 728 832	7 728 832		
13.		**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+…+13.3)**				
13.1	B81	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
13.2		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3		Betétek megszüntetése				
14.		**Külföldi finanszírozás bevételei**				
15.		**Adóssághoznem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**				
16.		***FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+……+15)***	**7 728 832**	**7 728 832**	-	-
17.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)**	**36 906 678**	**36 906 749**	-	

1. melléklet a ...2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Kozmadombja Község Önkormányzata
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Sorszám		Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásban		
				kötelező önkormányzati	önként vállalt	államigazgatási
1	2	3	4	5	6	7
1.		**Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.6)**	**26 498 607**	**26 498 607**	-	-
1.1	K1	Személyi juttatások	11 118 900	11 118 900		
1.2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 367 457	1 367 457		
1.3	K3	Dologi kiadások	9 424 000	9 424 000		
1.4	K3	Elelmezés költségei				
1.5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyek)	3 540 000	3 540 000		
1.6	K5	Egyéb működési célú kiadás	1 048 250	1 048 250		
1.6.1	K502	*az 1.6.-ból:-Elvonások és befizetések*				
1.6.2		*-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*				
1.6.3		*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*				
1.6.4		*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*				
1.6.5	K506	*-Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre*	648 250	648 250		
1.6.6		*-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*				
1.6.7		*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*				
1.6.8		*-Árkiegészítések, ártámogatások*				
1.6.9		*-Kamattámogatások*				
1.6.1	K512	*-Egyéb működési célu támogatások ÁH-n kívülre*	400 000	400 000		
2.		**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3)**	**4 507 575**	**4 507 575**	-	-
2.1	K6	Beruházások	***4 000 000***	***4 000 000***		
2.2.	K7	Felújítások	507 575	507 575		
2.3.	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
2.3.1		*az 2.3.-ból:-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*				
2.3.2		*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*				
2.3.3		*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*				
2.3.4		*-Egyéb felhalmozási célu támogatások ÁH-n belülre*				
2.3.5		*-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*				
2.3.6		*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*				
2.3.7		*-Lakástámogatás*				
2.3.8		*-Egyéb felhalmozást célu támogatások ÁH-n kívülre*				
3.	**K513**	**Tartalékok (3.1+3.2)**	6 086 501	6 086 501	-	-
3.1.		Általános tartalék	6 086 501	6 086 501		
3.2		Céltartalék				
4.		***KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)***	**37 092 683**	**37 092 683**	-	-
5.		**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+…+5.3.)**				
5.1		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.2		Likvidítási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.3		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
6.		**Belföldi értékpapírok kiadásai**				
7.		**Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+…+7.3)**	813 995	813 995	-	-
7.1	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	813 995	813 995		
7.2		Pénzeszközök betétként elhelyezése				
7.3		Pénzügyi lízing kiadásai				
8.		**Külföldi finanszírozás kiadásai**				
9.		**Adóssághoznem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai**				
10.		***FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+……..+9***	**813 995**	**813 995**	-	-
11.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+10)**	**37 906 678**	**37 906 678**	-	-

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	**gvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. so**			***- 6 914 837***
2	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finnszírozási kiadások 10. sor) (+/-)**			***6 914 837***

Kozmadombja Község
Önkormányzata

2.1. melléklet a ... 2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

forintban !

Sorszám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásban			Megnevezés	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásban		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	B1 - Működési célú támogatások ÁH-n belülről	25 822 202	25 822 202			K1 - Személyi juttatások	11 118 900	11 118 900		
2.	B3 - Közhatalmi bevételek	480 000	480 000			K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és s	1 367 457	1 367 457		
3.	B4 - Működési bevételek	2 368 069	2 368 069			K3 - Dologi kiadások	8 424 000	8 424 000		
4.	B6 - Működési célú átvett pénzeszközök					K4 - Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 540 000	3 540 000		
5.						K5 - Egyéb működési célú kiadások	1 048 250	1 048 250		
6.						K513 - Tartalékok	6 086 501	6 086 501		
7.										
8.										
9.										
10.										
11.										
12.										
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1+....+12)**	**28 670 271**	**28 670 271**	-	-	**Költségvetési kiadások összesen (1+....**	**31 585 108**	**31 585 108**	**-**	**-**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevétele (15+ +18)	**3 728 832**	**3 728 832**			Értékpapír vásárlása, visszavonása				
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	3 728 832	3 728 832			Likvid hitelek törlesztése				
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Betét visszavonásából származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Kölcsön törlesztése				
19.	Hiány külső finanszírozásának bevétele (20+ +21)	-	-			Forgatási célú belföldi, külföldi értékpap				
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Betét elhelyezése				
21.	Értékpapírok bevételei					Államháztartáson belüli megelőlegezések	813 995	813 995		
22.	**B8 - Működési célú finanszírozási bevételek összesen**	**3 728 832**	**3 728 832**			**K9 - Működési célú finanszírozási kiad**	**813 995**	**813 995**	**-**	**-**
23.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)**	**32 399 103**	**32 399 103**	**-**		**KIADÁS ÖSSZESEN (13+22)**	**32 399 103**	**32 399 103**	**-**	**-**
24.	**Költségvetési hiány:**			**----**	**----**	**Költségvetési többlet:**			**----**	**----**
25.	**Tárgyévi hiány:**	**----**	**----**	**----**	**----**	**Tárgyévi többlet:**	**----**	**----**	**----**	**----**

Kozmadombja Község Önkormányzata

2.2. melléklet a .../2026. (III. ..) önkormányzati rendelet

I. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

forintban !

Sorszám	Bevételek		Kiadások							
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásban			Megnevezés	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásban		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	B2 - Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belül	507 575	507 575			K6 - Beruházások	4 000 000	4 000 000		
2.	B5 - Felhalmozási bevételek					K7 - Felújítások	507 575	507 575		
3.	B7 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átv					K8 - Egyéb felhalmozási kiadások				
4.						K513 - Tartalékok				
5.										
6.										
7.										
8.										
9.										
10.										
11.										
12.										
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1+....+12)**	**507 575**	**507 575**	**-**	**-**	**Költségvetési kiadások összesen (1+..**	**4 507 575**	**4 507 575**	**-**	**-**
14.	*Hiány belső finanszírozásának bevételei (15*	**4 000 000**	**4 000 000**	**-**	**-**	Értékpapír vásárlása, visszavonása				
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	4 000 000	4 000 000			Hitelek törlesztése				
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Betét visszavonásából származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Értékpapír értékesítése					Kölcsön törlesztése				
19.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Befektetési célú belföldi, külföldi érték				
20.	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20*					Betét elhelyezése				
21.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzügyi lízing tőkerész törlesztés kiadá				
22.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele									
23.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
24.	Értékpapírok kiadása									
25.	Egyéb külső finanszírozási bevételek									
26.	**B8 - Felhalmozási célú finanszírozási bevétele**	**4 000 000**	**4 000 000**	**-**	**-**	**K9 - Felhalmozási célú finanszírozási**				
27.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+26)**	**4 507 575**	**4 507 575**			**KIADÁS ÖSSZESEN (13+26)**	**4 507 575**	**4 507 575**	**-**	**-**
28.	**Költségvetési hiány:**			**----**	**----**	**Költségvetési többlet:**	**----**	**----**	**----**	**----**
29.	**Tárgyévi hiány:**	**----**	**----**	**----**	**----**	**Tárgyévi többlet:**	**----**	**----**	**----**	**----**

3. melléklet a ../2026. (III. .) önkormányzati rendelethez

Kozmadombja Község Önkormányzata

adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

forintban !

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	ÉVEK			Összesen (6=3+4+5)
		2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6
					0
	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	0	0		0

4. melléklet a ../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Kozmadombja Község Önkormányzata

saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	Helyi adóból származó bevétel	480 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	2 368 069
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		***2 848 069***

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 2.§(1) bekezdése alapján

5. melléklet a ../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Kozmadombja Község Önkormányzata

2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

forintban !

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztéshez felvett hitel	Fejlesztés saját erő	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3	4	5
1.	6. számú melléklet - beruházások	***0***	0	0
2.	7. számú melléklet - felújítások	***0***	0	0
ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	**0**	**0**	**0**	***0***

6. melléklet a ../2026 (III. ...) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Közösségi tér körül kerítés építés	*4 000 000*	2026		*4 000 000*	-
Versenyképes Járások Program II Zöldterület karbantartó gépek beszerzése	*507 575*	2026		*507 575*	-
ÖSSZESEN:	*4 507 575*			*4 507 575*	-

7. melléklet a /2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
					0
ÖSSZESEN:	-		-	-	-

8..4. melléklet a ../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

EU-s projekt neve, azonosítója:

forintban!

Források	2025-ig	2026	2026. után	Összesen
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				*0*
EU-s forrás				0
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	0	0	0	0
Kiadások, költségek	**2025-ig**	**2026**	**2026. után**	**Összesen**
Személyi jellegű	0			0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
				0
				0
				0
Összesen:	0	0	0	0

EU-s projekt neve, azonosítója

forintban!

Források	2025-ig	2026	2026. után	Összesen
Saját erő	0			0
- saját erőből központi támogatás				*0*
EU-s forrás				0
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	0	0	0	0
Kiadások, költségek	**2025-ig**	**2026**	**2026. után**	**Összesen**
Személyi jellegű				0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
Nyilvánosság				0
				0
				0
Összesen:	0	0	0	0

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2026. évi

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)	
Összesen:	0	

8./B. melléklet a ./2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Projekt neve, azonosítója:

forintban!

Források	2025-ig	2026	2026 . után	Összesen
Saját erő				0
Ktg.vetési forrás				-
Társfinanszírozás				-
Hitel				-
Egyéb forrás				-
Források összesen:	-	-	-	-
Kiadások, költségek	**2025-ig**	**2026**	**2026. után**	**Összesen**
Személyi jellegű				-
Beruházások, felújítások, beszerzések				-
Szolgáltatások igénybe vétele				-
Adminisztratív költségek				-
Nyilvánosság				-
Összesen:	-	-	-	-

Projekt neve, azonosítója:

forintban!

Források	2025-ig	2026	2026. után	Összesen
Saját erő				0
Ktg.vetési forrás				-
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
Források összesen:	-	-	-	-
Kiadások, költségek	**2025-ig**	**2026**	**2026. után**	**Összesen**
Személyi jellegű				0
Beruházások, felújítások, beszerzések				-
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
Nyilvánosság				0
Összesen:	-	-	-	-

Feladat megnevezése	Önkormányzat	
	Kozmadombja	

forintban!

Sorszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
1	2	3
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
1.	**Önkormányzati működési támogatás (1.1.+...+1.6.)**	**25 822 202**
1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	20 028 131
1.2	Önkormányzatok egyes közneveléssel és gyermekvédelemmel kapcsolatos feladatainak támogatása	
1.3	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3 524 071
1.4	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5	Működési célú központosított előirányzatok	
1.6	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	
2.1	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése	
2.4	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétele	
2.5	Egyéb működési célú támogatások bevétele	
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**	307 575
3.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	307 575
3.2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése	
3.4	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétele	
3.5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele	
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	**480 000**
4.1	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	480 000
4.1.1	Vagyoni típusú adók (komm.adó)	180 000
4.1.2	Értékesítési és forgalmi adók	300 000
4.2	Gépjárműadó	
4.3	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.4	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)**	**2 368 069**
5.1	Áru- és készletértékesítés bevétele	
5.2	Szolgáltatások ellenértéke (bérleti díj)	2 368 069
5.3	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4	Tulajdonos bevételei (vagyonkezelésből, üzemeltetésből származó bevétel)	
5.5	Ellátási díjak	
5.6	Kiszámlázott ÁFA	
5.7	ÁFA visszatérítése	
5.8	Kamatbevételek	
5.9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10	Egyéb működési bevételek	
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**	-
6.1	Immateriális javak értékesítése	
6.2	Ingatlanok értékesítése	
6.3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4	Részesedések értékesítése	
6.5	Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	-
7.1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések Áh-n kívülről	
7.2	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése Áh-n kívülről	
7.3	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	-
8.1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések Áh-n kívülről	
8.2	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése Áh-n kívülről	
8.3	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
9.	***KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+9)***	**29 177 846**
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)**	
10.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei**	
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)**	**7 728 832**
12.1	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	7 728 832
12.2	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3)**	-
13.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3	Betétek megszüntetése	
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei**	
15.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
16.	***FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+...+15)***	7 728 832
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)**	**36 906 678**

9. melléklet a ... 2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Feladat megnevezése	Önkormányzat	
	Kozmadombja	

forintban!

Sorszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
2	3	4
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.6)**	**25 498 607**
1.1.	Személyi juttatások	11 118 900
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 367 457
1.3.	Dologi kiadások	8 424 000
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyek)	3 540 000
1.6	Egyéb működési célú kiadás	1 048 250
1.6.1	*az 1.6.-ből:-Elvonások és befizetések - visszafizetendő MVP*	
1.6.2	*-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*	
1.6.3	*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	
1.6.4	*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	
1.6.5	*-Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre*	*648 250*
1.6.6	*-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*	
1.6.7	*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	
1.6.8	*-Árkiegészítések, ártámogatások*	
1.6.9	*-Kamattámogatások*	
1.6.10	*-Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre*	*400 000*
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3)**	**4 507 575**
2.1	Beruházások	*4 507 575*
2.2	Felújítások	-
2.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
2.3.1	*az 2.3.-ből:-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*	
2.3.2	*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	
2.3.3	*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	
2.3.4	*-Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre*	
2.3.5	*-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*	
2.3.6	*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	
2.3.7	*-Lakástámogatás*	
2.3.8	*-Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre*	
3.	**III. Tartalékok** (3.1+3.2)	**6 086 501**
3.1.	Általános tartalék	6 086 501
3.2.	Céltartalék (Kincstári alszámla)	
4.	***KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)***	**36 092 683**
5.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+…+5.3.)**	**-**
5.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	**Belföldi értékpapírok kiadásai**	
7.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+…+7.4)**	813 995
7.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	813 995
7.2	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.3	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
8.	**Külföldi finanszírozás kiadásai**	
9.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai**	
10.	***FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+……..+9)***	**813 995**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+10)**	**36 906 678**

Éves engedélyezett létszám előirány	**3**
polgármester	1
alpolgármester	1
képviselő	1
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	**0**

10. melléklet a ../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

forintban !

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	Kiadás vonzata évenként				2028. után	Összesen
			2026. előtti kifizetés	2 026	2 027	2028		
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	**Működési célú finanszírozási kiadások értékpapír vásárlás, stb.)**							
2.	Folyószámlahitel							
3.								
4.	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)**							
5.	Fejlesztési hitelek							
6.								
7.	**Beruházási kiadások beruházásonként**							
8.	6. számú melléklet							
9.	**Felújítási kiadások felújításonként**				-	-	-	
10.	7. számú melléklet							-
11.	**Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)**							
12.	.....							
Összesen (1+4+7+9+11)			-	-	-	-	-	-

11. melléklet a ../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből:		
7.	Telekadó		
8.	Magánszemélyek kommunális adója	180 000	
9.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
10.	Idegenforgalmi adó épület után		
11.	Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után	300 000	
12.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
13.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, menteség		
14.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, menteség		
15.	Egyéb kedvezmény		
16.	Egyéb kölcsön elengedése		
	Összesen:	**480 000**	**-**

Előirányzat-felhasználási ütemterv *12. melléklet a ../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez*

(tervezett adatok alapján) forintban

2026. évre

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusz.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	***Bevételek***														
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	25 822 202	2 151 850	2 151 850	2 151 850	2 151 850	2 151 850	2 151 850	2 151 850	2 151 850	2 151 850	2 151 850	2 151 850	2 151 852	25 822 202
3.	Működési célú támogatások ÁH- su belül	-													-
4.	Felhalmozási célu támogatások ÁH-on belül	507 575				507 575									507 575
5.	Közhatalmi bevételek	480 000			190 000		100 000				190 000				480 000
6.	Működési bevételek	2 368 069							2 368 069						2 368 069
7.	Felhalmozási bevételek	-													-
8.	Működési célu átvett pénzeszközök	-													-
9.	Felhalmozási célu átvett pénzeszközök	-													-
10.	Finanszírozási bevételek	7 728 832	7 728 832												7 728 832
11.	**Bevételek összesen:**	**36 906 678**	**9 880 682**	**2 151 850**	**2 341 850**	**2 659 425**	**2 251 850**	**2 151 850**	**4 519 919**	**2 151 850**	**2 341 850**	**2 151 850**	**2 151 850**	**2 151 852**	**36 906 678**
12.	***Kiadások***														
13.	Személyi juttatások	11 118 900	926 575	926 575	926 575	926 575	926 575	926 575	926 575	926 575	926 575	926 575	926 575	926 575	11 118 900
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 367 457	113 955	113 955	113 955	113 955	113 955	113 955	113 955	113 955	113 955	113 955	113 955	113 952	1 367 457
15.	Dologi kiadások	8 424 000	400 000	400 000	400 000	600 000	1 300 000	600 000	600 000	600 000	2 000 000	500 000	600 000	424 000	8 424 000
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 540 000	50 000	50 000	150 000	50 000	50 000	50 000	250 000	550 000	50 000	50 000	50 000	2 190 000	3 540 000
17.	Egyéb működési célu kiadások	1 048 250	48 191	48 191	48 191	48 191	48 191	48 191	48 191	248 191	118 150	148 191	48 191	148 190	1 048 250
18.	Beruházások	4 507 575					507 575	4 000 000							4 507 575
19.	Felújítások	-													-
20.	Egyéb felhalmozási kiadások	-													-
21.	Finanszírozási kiadások	813 995	813 995												813 995
22.	**Kiadások összesen:**	30 820 177	2 352 716	1 538 721	1 638 721	1 738 721	2 946 296	5 738 721	1 938 721	2 438 721	3 208 680	1 738 721	1 738 721	3 802 717	30 820 177
23.	**Egyenleg (Tartalék)**	**6 086 501**	**7 527 966**	**613 129**	**703 129**	**920 704**	**- 694 446**	**- 3 586 871**	**2 581 198**	**- 286 871**	**- 866 830**	**413 129**	**413 129**	**- 1 650 865**	**6 086 501**

13. melléklet a /2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Kozmadombja Község Önkormányzata

K I M U T A T Á S

a 2026. évi céljelleggel nyújtott támogatásokról

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összge (Ft)
1.	Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozása	Intézmény fenntartás	69 960
2	Zalabaksai Háziorvosi szolgálathoz hozzájárulás	Működési támogatás	278 290
3	Falugondnoki szolgálatokhoz hozzájárulás	Működési támogatás	300 000
Összesen:			***648 250***

14. melléklet a .. 2026. (III. ....) önkormányzati rendelethez

Kozmadombja Község Önkormányzata

A 2026. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Jogcím	Mutató-szám fő (ellátott)	Fajlagos mérték Ft/fő	Összesen (2x3) Ft
1	2	3	4
I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			20 028 131
a) önkormányzati hivatal működésének támogatása			
b) település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladataellátás támogatása			4 929 788
ba) zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása			2 172 852
bb) közvilágítás fenntartásának támogatása			891 000
bc) köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása			724 984
bd) közutak fenntartásának támogatása			1 140 952
c) egyéb önkormányzati feladatok támogatása			9 626 007
d) lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			
e)Polgármesteri illetmény és költségtérítéshez nyújtott támogatás			5 472 336
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			3 524 071
2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			3 524 071
3.e) Falugondnoki szolgáltatás			
IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			2 270 000
1. Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása			2 270 000
Szociális ágazati pótlék			
Állami hozzájárulás összesen:			25 822 202

15. melléklet a ../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Kozmadombja Község Önkormányzata

intézmények finanszírozása

2026. év terv

forintban !

Intézmény	Önkormányzati finanszírozás	Normatív támogatás	Önkormányzati kieg. /normatíván felül/	*Összesen*
	0		0	
	0		0	0
	0		*0*	0
	0		*0*	*0*
	0		*0*	*0*
	0		*0*	0
Összesen:	**0**		0	0

16. melléklet a ../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Kozmadombja Község Önkormányzata
Pénzellátási terv
2026. évre

formában

Sor-szám	Intézmény	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Zalabaksai Közös Önk. Hiv. finanszírozás	-	-	-	-	-	-	-	-	*69 960*	-	-	-	*69 960*
2	Zalabaksai Háziorvosi Szolgálathoz hozzájárulás	*23 191*	*23 191*	*23 191*	*23 191*	*23 191*	*23 191*	*23 191*	*23 191*	*23 191*	*23 191*	*23 191*	*23 189*	*278 290*
3	Falugondnoki szolgálatokhoz hozzajárulás	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	*300 000*
	Összesen:	**48 191**	**48 191**	**48 191**	**48 191**	**48 191**	**48 191**	**48 191**	**48 191**	**118 151**	**48 191**	**48 191**	**48 189**	**648 250**

Kozmadombja Község Önkormányzata

17. melléklet a ./2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat *forintban !*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	**Önkormányzatok működési támogatása**	**27 000 000**	**28 000 000**	**29 000 000**
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson beli**			
4.	**Közhatalmi bevételek**	**700 000**	**700 000**	**700 000**
4.1	Építményadó			
4.2	Vagyoni típusú adó (telekadó)	200 000	200 000	200 000
4.3	Iparűzési adó	500 000	500 000	500 000
4.4	Gépjárműadó			
4.5	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.6	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	**Működési bevételek**	**2 400 000**	**2 500 000**	**2 600 000**
6.	**Felhalmozási bevételek**			
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
9.	***KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+....***	**30 100 000**	**31 200 000**	**32 300 000**
10.	***FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:***	**3 000 000**	**1 000 000**	**1 000 000**
11.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTI**	**33 100 000**	**32 200 000**	**33 300 000**

2. sz. táblázat **K I A D Á S O K**

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	**Működési költségvetés kiadásai**	**25 100 000**	**26 200 000**	**28 000 000**
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3)**	**3 000 000**	**3 000 000**	**3 000 000**
2.1.	Beruházások	**1 000 000**	**1 000 000**	**1 000 000**
2.2.	Felújítások	**2 000 000**	2 000 000	2 000 000
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
	Tartalékok	5 000 000	3 000 000	2 300 000
3.	***KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)***	**33 100 000**	**32 200 000**	**33 300 000**
4.	***FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:***			
5.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)**	**33 100 000**	**32 200 000**	**33 300 000**